



تاریخ: .....

شماره: .....

پیوست: .....

شهرداری بابلسر  
صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱



شورای اسلامی شهر بابلسر

با احترام

به پیوست صورت های مالی شهرداری بابلسر مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت وضعیت مالی
۳	• صورت تغییرات در وضعیت مالی
۳	• گردش حساب تغییرات در ارزش خالص
۴	• صورت مقایسه بودجه و عملکرد قطعی
۵	• خلاصه بودجه و تعادل درآمدها و هزینه ها
	• یادداشت های توضیحی :
۶	الف - تاریخچه و فعالیت
۶-۹	ب - اهم رویه های حسابداری
۱۲-۲۶	• پ - یادداشت های مربوط با اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی طبق ماده ۴۳ آئین نامه مالی شهرداری ها و دستورالعمل های صادره از سوی وزارت کشور تهیه و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۵ به تأیید شهردار و معاون مالی، اداری و ذیحساب شهرداری بابلسر رسیده است.

امضاء	سمت	اسامی مدیران
	شهردار	مجید صیادیان
	معاون اداری، مالی و ذیحساب	سید محمد داور

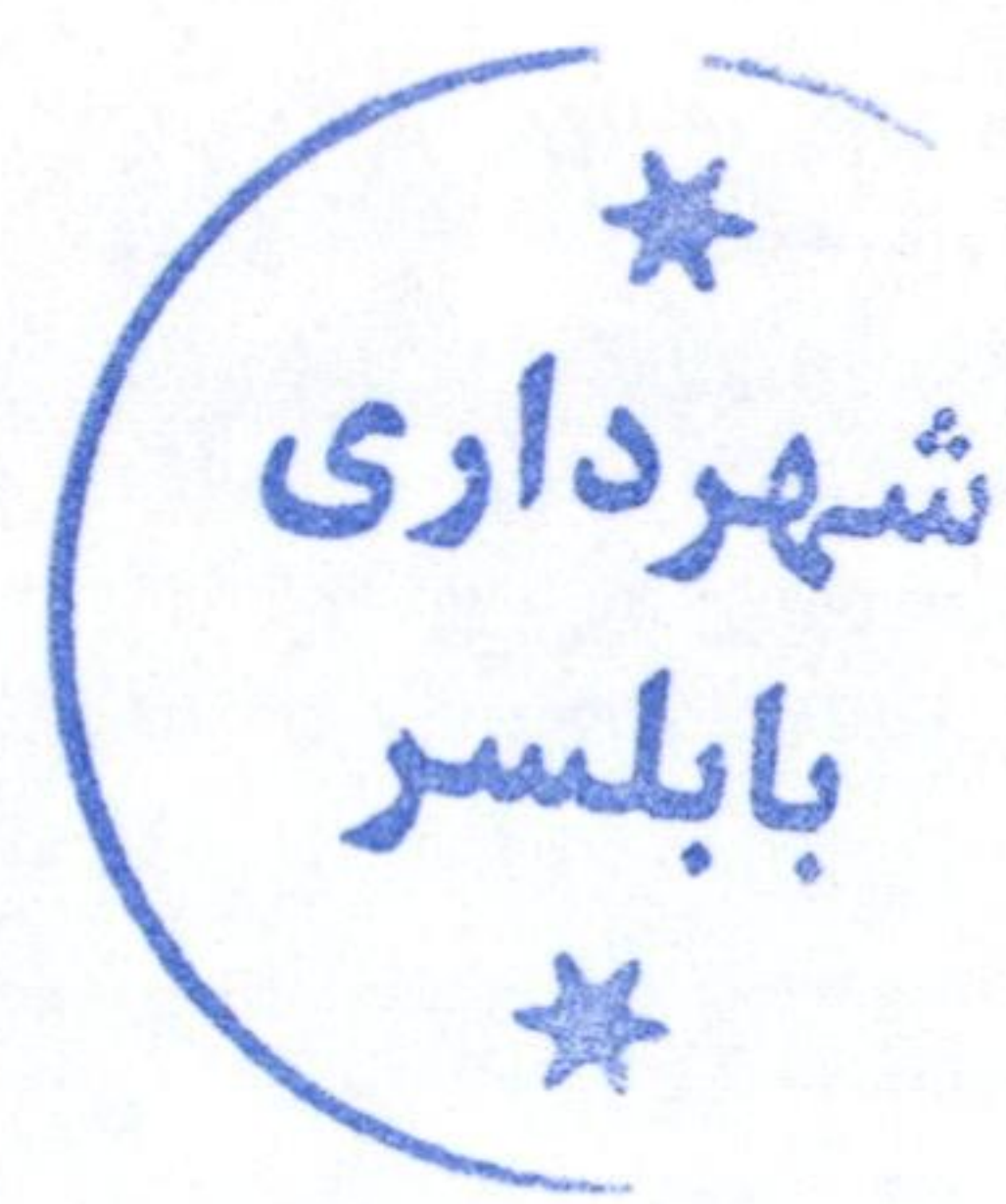




شهرداری بابلسر  
صورت وضعیت مالی  
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	بدهی ها و ارزش خالص	(تجدید ارائه شده)		یادداشت	دارایی ها
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			ریال	ریال		
ریال	ریال		بدهی های جاری	ریال	ریال		دارایی های جاری
۱,۰۴۴,۴۴۶,۳۰۳,۴۳۶	۱,۶۷۷,۴۰۴,۳۸۹,۶۴۱	۹	حسابها و اسناد پرداختی حاصل از عملیات مبادله‌ای	۹۷,۲۵۹,۳۵۹,۰۹۲	۲۹۵,۹۷۳,۸۴۶,۶۵۹	۳	موجودی نقد
۵,۰۴۳,۷۵۴,۰۰۰	۴,۲۶۷,۲۷۸,۹۵۹	۱۰	تسهیلات مالی	۳۴۷,۳۲۱,۶۰۳,۴۷۴	۱۷۸,۳۳۱,۱۳۲,۹۶۰	۴	حسابها و اسناد دریافتی حاصل از عملیات مبادله‌ای
				۶,۹۹۹,۰۷۵,۳۴۶	۵,۷۷۸,۸۲۹,۲۷۷	۵	موجودی ها
				۲۱۱,۶۸۵,۴۳۷,۸۷۴	۹۸,۲۹۴,۶۵۰,۳۹۱	۶	پیش پرداختها و علی الحسابها
۱,۰۴۹,۴۹۰,۰۵۷,۴۳۶	۱,۶۸۱,۶۷۱,۶۶۸,۶۰۰		جمع بدهی های جاری	۶۶۳,۲۶۵,۴۷۵,۷۸۶	۵۷۸,۳۷۸,۴۵۹,۱۸۷		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری				دارایی های غیر جاری
۷۱,۹۷۰,۸۴۱,۱۷۷	۸۱,۴۸۹,۶۴۳,۴۸۸	۱۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۶۷۶,۶۹۵,۷۸۷,۶۷۴	۳,۸۱۹,۲۵۵,۱۸۰,۵۲۲	۷	دارایی های ثابت مشهود
۱۷,۵۵۷,۲۷۷,۶۲۱	۱۳,۳۳۳,۳۳۲,۰۰۰	۱۰	تسهیلات مالی بلندمدت	.	.	۸	سایر دارایی ها
۸۹,۵۲۸,۱۱۸,۷۹۸	۹۴,۸۲۲,۹۷۵,۴۸۸		جمع بدهی های جاری	۲,۶۷۶,۶۹۵,۷۸۷,۶۷۴	۳,۸۱۹,۲۵۵,۱۸۰,۵۲۲		جمع دارایی های غیر جاری
			ارزش خالص				
		۱۲	درآمد در جریان وصول				
۲,۲۰۰,۹۴۳,۰۸۷,۲۲۶	۲,۶۲۱,۱۳۸,۹۹۵,۶۲۱		ارزش خالص انباشته				
۲,۲۰۰,۹۴۳,۰۸۷,۲۲۶	۲,۶۲۱,۱۳۸,۹۹۵,۶۲۱		جمع ارزش خالص				
۳,۳۳۹,۹۶۱,۲۶۳,۴۶۰	۴,۳۹۷,۶۳۳,۶۳۹,۷۰۹		جمع بدهی ها و ارزش خالص	۳,۳۳۹,۹۶۱,۲۶۳,۴۶۰	۴,۳۹۷,۶۳۳,۶۳۹,۷۰۹		جمع دارایی ها

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



شهرداری بابلسر  
صورت تغییرات در وضعیت مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	درآمد ها:
ریال	ریال		
۱,۵۸۹,۸۲۳,۶۷۶,۹۰۵	۲,۲۱۴,۵۶۹,۵۰۷,۹۷۳	۱۳	درآمدهای ناشی از عوارض عمومی
۱,۶۱۳,۶۹۰,۹۳۵	۵,۲۱۵,۱۹۷,۴۵۶	۱۴	درآمدهای ناشی از عوارض اختصاصی شهرداری
۳۹,۹۷۶,۹۳۲,۴۰۵	۲۲,۵۹۳,۷۷۶,۸۰۱	۱۵	بهای خدمات و درآمدهای مؤسسات انتفاعی شهرداری
۸,۰۶۱,۸۲۵,۱۵۹	۱۷,۵۳۹,۲۸۰,۰۱۲	۱۶	درآمدهای حاصل از وجوه و اموال شهرداری
۱۰۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	کمک های اعطایی دولت
۸۳۲,۷۱۳,۰۴۴,۳۸۹	۲,۳۱۱,۷۷۱,۸۹۴,۷۸۴	۱۸	اعانات ، کمک های اهدایی و دارایی ها
۲۷۶,۵۲۰,۸۲۳,۱۱۳	۱۵۷,۵۴۴,۶۵۶,۲۰۰	۱۹	منابع حاصل از واگذاری دارایی های سرمایه ای
<b>۲,۸۵۵,۱۰۹,۹۹۲,۹۰۶</b>	<b>۴,۸۳۲,۰۳۴,۳۱۳,۲۲۶</b>		<b>جمع درآمدها</b>
<b>هزینه ها:</b>			
(۱,۱۶۹,۱۶۹,۸۹۵,۰۴۳)	(۱,۹۵۰,۶۱۶,۰۰۲,۷۰۳)	۲۰	هزینه های عمومی
(۱,۲۳۶,۶۵۹,۰۴۹,۲۱۳)	(۲,۴۱۹,۲۸۰,۴۸۶,۵۸۷)	۲۱	تملك دارایی های سرمایه ای
.	(۴۱,۹۴۱,۹۱۵,۵۴۱)	۲۲	تملك دارایی های مالی
<b>(۲,۴۰۵,۸۲۸,۹۴۴,۲۵۶)</b>	<b>(۴,۴۱۱,۸۳۸,۴۰۴,۸۳۱)</b>		<b>جمع هزینه ها</b>
<b>۴۴۹,۲۸۱,۰۴۸,۶۵۰</b>	<b>۴۲۰,۱۹۵,۹۰۸,۳۹۵</b>		<b>خالص تغییرات در وضعیت مالی</b>

گردش حساب تغییرات در ارزش خالص

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
ریال	ریال		
۱,۸۵۰,۳۸۲,۵۷۹,۷۳۱	۲,۳۱۶,۲۳۲,۶۲۸,۳۸۱		ارزش خالص انباشته در ابتدای سال
(۹۸,۷۲۰,۵۴۱,۱۵۵)	(۱۱۵,۲۸۹,۵۴۱,۱۵۵)	۲۳	تعدیلات سنواتی
۱,۷۵۱,۶۶۲,۰۳۸,۵۷۶	۲,۲۰۰,۹۴۳,۰۸۷,۲۲۶		ارزش خالص در ابتدای سال - تعدیل شده
۴۴۹,۲۸۱,۰۴۸,۶۵۰	۴۲۰,۱۹۵,۹۰۸,۳۹۵		خالص تغییرات در وضعیت مالی
<b>۲,۲۰۰,۹۴۳,۰۸۷,۲۲۶</b>	<b>۲,۶۲۱,۱۳۸,۹۹۵,۶۲۱</b>		<b>ارزش خالص انباشته در پایان سال</b>

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.





شهرداری بابلسر

صورت مقایسه بودجه عمومی و عملکرد قطعی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

تفاوت بودجه نهایی و عملکرد	عملکرد قطعی	بودجه	
		نهایی	اولیه
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۵,۱۳۰,۴۹۲,۰۲۷)	۲,۲۱۴,۵۶۹,۵۰۷,۹۷۳	۲,۲۵۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳,۲۸۴,۸۰۲,۵۴۴)	۵,۲۱۵,۱۹۷,۴۵۶	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۸,۴۰۶,۲۲۳,۱۹۹)	۲۲,۵۹۳,۷۷۶,۸۰۱	۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۹۶۰,۷۱۹,۹۸۸)	۱۷,۵۳۹,۲۸۰,۰۱۲	۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
(۱۷,۹۲۸,۱۰۵,۲۱۶)	۲,۳۱۱,۷۷۱,۸۹۴,۷۸۴	۲,۳۲۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۵,۱۵۵,۳۴۳,۸۰۰)	۱۵۷,۵۴۴,۶۵۶,۲۰۰	۱۶۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
<b>(۸۷,۹۶۵,۶۸۶,۷۷۴)</b>	<b>۴,۸۳۲,۰۳۴,۳۱۳,۲۲۶</b>	<b>۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>
(۳,۹۲۵,۶۱۶,۰۰۲,۷۰۳)	(۱,۹۵۰,۶۱۶,۰۰۲,۷۰۳)	۱,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۵,۳۲۱,۲۸۰,۴۸۶,۵۸۷)	(۲,۴۱۹,۲۸۰,۴۸۶,۵۸۷)	۲,۹۰۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۸۴,۹۴۱,۹۱۵,۵۴۱)	(۴۱,۹۴۱,۹۱۵,۵۴۱)	۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
<b>(۹,۳۳۱,۸۳۸,۴۰۴,۸۳۱)</b>	<b>(۴,۴۱۱,۸۳۸,۴۰۴,۸۳۱)</b>	<b>۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>
<b>(۹,۴۱۹,۸۰۴,۰۹۱,۶۰۵)</b>	<b>۴۲۰,۱۹۵,۹۰۸,۳۹۵</b>	<b>۹,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>

منابع:

درآمدهای ناشی از عوارض عمومی  
 درآمدهای ناشی از عوارض اختصاصی شهرداری  
 بهای خدمات و درآمدهای موسسات انتفاعی شهرداری  
 درآمدهای حاصل از وجوه و اموال شهرداری  
 کمک های اعطایی دولت  
 اعانات ، کمک های اهدایی و دارائی ها  
 واگذاری دارایی های مالی و سرمایه ای  
**جمع منابع**

مصارف:

هزینه های عمومی  
 تملک دارایی های سرمایه ای  
 تملک دارایی های مالی  
**جمع مصارف**  
**خالص**



Handwritten signature and official stamp of the Babolsar Municipality.



شهرداری بابلسر  
خلاصه بودجه و تعادل درآمد ها و هزینه ها  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ردیف	شرح	مبلغ پیشنهادی	مبلغ مصوب	ردیف	شرح	مبلغ پیشنهادی	مبلغ مصوب
۱۱۰۰۰۰	درآمدهای ناشی از عوارض عمومی	۲,۲۵۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	کالبدی و شهرسازی	۱۲۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۰۰۰۰	درآمدهای ناشی از عوارض اختصاصی شهرداری	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	محیط زیست و خدمات شهری	۹۸۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۰۰۰۰	بهای خدمات و درآمدهای موسسات انتفاعی شهرداری	۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳	ایمنی و مدیریت بحران	۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۰۰۰	درآمدهای حاصل از وجوه و اموال شهرداری	۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴	حمل و نقل و ترافیک	۱,۴۵۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۰۰۰۰	کمک های اعطایی دولت و سازمان های دولتی	۱۰۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	خدمات مدیریت	۲,۰۹۰,۱۳۱,۷۰۳,۰۰۰	۲,۰۹۰,۱۳۱,۷۰۳,۰۰۰
۱۶۰۰۰۰	اعانات ، کمک های اهدایی و دارایی ها	۲,۳۲۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	اجتماعی و فرهنگی	۲۴۷,۹۶۸,۲۹۷,۰۰۰	۲۴۷,۹۶۸,۲۹۷,۰۰۰
۱۰۰۰۰۰۰	جمع کل درآمدها	۴,۷۵۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۵۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع کل مأموریت ها	۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۰۰۰۰۰	جمع کل منابع حاصل از واگذاری دارایی سرمایه ای	۱۶۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		تبصره پرداخت بدهی های قطعی شده سنواتی	.	.
۳۰۰۰۰۰۰	جمع کل منابع حاصل از واگذاری دارایی مالی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				
	منابع بودجه کل تلفیقی شهرداری	۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مصارف بودجه کل تلفیقی شهرداری	۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰



*(Handwritten signature)*



**شهرداری بابلسر**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

شهرداری بابلسر به شناسه ملی ۱۴۰۰۲۸۴۳۱۵۶ در سال ۱۳۱۴ تاسیس و شروع به فعالیت نموده است. شهرداری بابلسر در خیابان طالقانی شهر بابلسر واقع شده است.

**۱-۲- فعالیت اصلی شهرداری**

فعالیت اصلی شهرداری مطابق با ماده ۵۵ قانون شهرداریها و مشتمل بر ۲۷ وظیفه اصلی می باشد. ایجاد خیابان، معابر و میداين، نگهداری و تسطیح معابر و انهار عمومی، ایجاد گورستان ها، جلوگیری از تاسیس اماکن مزاحم، احداث سرویس های بهداشتی عمومی، صدور پروانه های ساختمانی، پروانه کسب و ...

**۱-۳- تعداد کارکنان**

متوسط ماهیانه تعداد کارکنان شهرداری طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۶۱	۷۵	کارکنان رسمی
۶۵	۱۰۹	کارکنان قراردادی
۱۹	۰	کارکنان پیمانی
۴	۳	مامور
<b>۱۴۹</b>	<b>۱۸۷</b>	

**۲- اهم رویه های حسابداری**

**۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی**

۲-۱- صورتهای مالی طبق روش حسابداری که توضیحات مربوطه در این خصوص به شرح ذیل درج گردیده، تهیه شده است.  
 ۲-۲- در صورتهای مالی بهای تمام شده خدمات ارائه شده مشخص نگردیده و در نتیجه در گردش حساب مازاد (کسری) درآمد بر هزینه، تمامی هزینه ها از درآمدها کسر گردیده است.

۲-۳- صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است. دارائیهای ثابت مشهود (طبقه زمین، ساختمان و وسائط نقلیه) ، موجودی مواد و کالا بر مبنای مبلغ ارزیابی توسط کارشناسان رسمی دادگستری و سایر طبقات داراییهای ثابت (اثاثیه و منصوبات، تاسیسات، ماشین آلات و ابزار و لوازم فنی) بر مبنای ارزیابی توسط کارشناسان داخلی شهرداری در حسابها منعکس شده است.

**۲-۲- مبنای حسابداری تهیه بودجه**

مبنای حسابداری تهیه بودجه و صورتهای مالی یکسان است. طبقه بندی هر دو بر اساس ماهیت می باشد. شخصیت گزارشگر بودجه و صورتهای مالی یکسان است و دوره آن ها با هم یکسان است. دوره عمل بودجه هر سال بر طبق ماده ۲۴ "آیین نامه مالی شهرداریها مصوب ۱۲ تیرماه ۱۳۴۶ و اصلاحیه های بعدی" تا اردیبهشت ماه سال بعد می باشد. تعهداتی که تا پایان اسفند هر سال تحقق یافته باشد، تا خاتمه دوره عمل بودجه از محل اعتبار قابل پرداخت می باشد.

**۲-۳- اهم رویه ها و ضوابط و مقررات حسابداری**

مبنای ثبت فعالیت های مالی در شهرداری روش تعهدی تعدیل شده است.  
 طبق ماده ۴۳ آیین نامه مالی شهرداریها، روش نگهداری حسابهای شهرداریها باید مترادف یا دوپل باشد و شهرداری باید سرفصل حسابهای درآمد و هزینه و سایر حسابهای مربوط را بر اساس مقررات دستورالعمل حسابداری و سایر دستورالعمل های مالی شهرداری ها که توسط وزارت کشور ابلاغ شده، تنظیم نمایند.





**شهرداری بابلسر**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۲-۴- موجودی مواد و کالا**

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده خالص ارزش فروش هر یک از اقلام مشابه اندازه گیری می شود، در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

ملزومات مصرفی و سایر موجودی ها

**۲-۵- سرمایه گذاریها**

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلند مدت
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یکم از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه ب نرخ سود مؤثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

**۲-۶- دارایی های ثابت مشهود**

۲-۶-۱- داراییهای ثابت مشهود ( طبقه زمین، ساختمان و وسائط نقلیه ) بر مبنای مبلغ ارزیابی توسط کارشناسان رسمی دادگستری و سایر طبقات دارایی های ثابت ( اثاثیه و منصوبات، تاسیسات، ماشین آلات و ابزار و لوازم فنی ) بر مبنای ارزیابی توسط کارشناسان داخلی شهرداری در حسابها منعکس شده است. مخارج بعدی مرتبط تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییها یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک میشود هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه جاری تلقی و به مازاد (کسری) درآمد بر هزینه دوره منظور میگردد.





**شهرداری بابلسر**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۲-۶-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	ساله ۲۵	مستقیم
تاسیسات	ساله ۶	مستقیم
ماشین آلات	ساله ۶ و ۱۰	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	ساله ۶ و ۱۰	مستقیم
وسائط نقلیه	ساله ۶	مستقیم
ابزار آلات	ساله ۶	مستقیم

۲-۶-۳- مبنای محاسبه استهلاك از ابتدای ماه بعد از بهره برداری می باشد. همچنین شرکت می تواند در موارد غیر فعال و یا بلا استفاده ماندن موقت دارایی بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی، هزینه استهلاك دارایی مزبور در مدت بلا استفاده ماندن به میزان ۳۰ درصد محاسبه می گردد. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك در این جدول اضافه خواهد شد. حکم این تبصره (موضوع تبصره ماده ۶ مصوبه وزیر امور اقتصادی و دارایی) در مورد ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی و دارایی نامشهود با عمر مفید معین جاری نمی باشد.

**۲-۷- دارایی های نامشهود**

۲-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

**۲-۸- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری**

۲-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.





شهرداری بابلسر  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۸-۲- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۴-۸-۲- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۸-۲- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۹-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان معادل یک ماه حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۱۰-۲- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائیهای واجد شرایط است.

۱۱-۲- شناخت درآمد و هزینه

صورت های مالی شهرداری بر مبنای روش تعهدی تعدیل شده تهیه شده است لذا درآمدهایی که قابل اندازه گیری نبوده و تشخیص آنها مشکل و معمولاً ناممکن است در زمان وصول و سایر درآمدها و درآمدهای وصول نشده در زمان دریافت تا تاریخ پایان سال مالی شناسایی می شود. کلیه هزینه ها نیز تا تاریخ مذکور اعم از پرداخت شده یا نشده به حساب هزینه سال مالی منظور می گردد.





۳- موجودی نقد

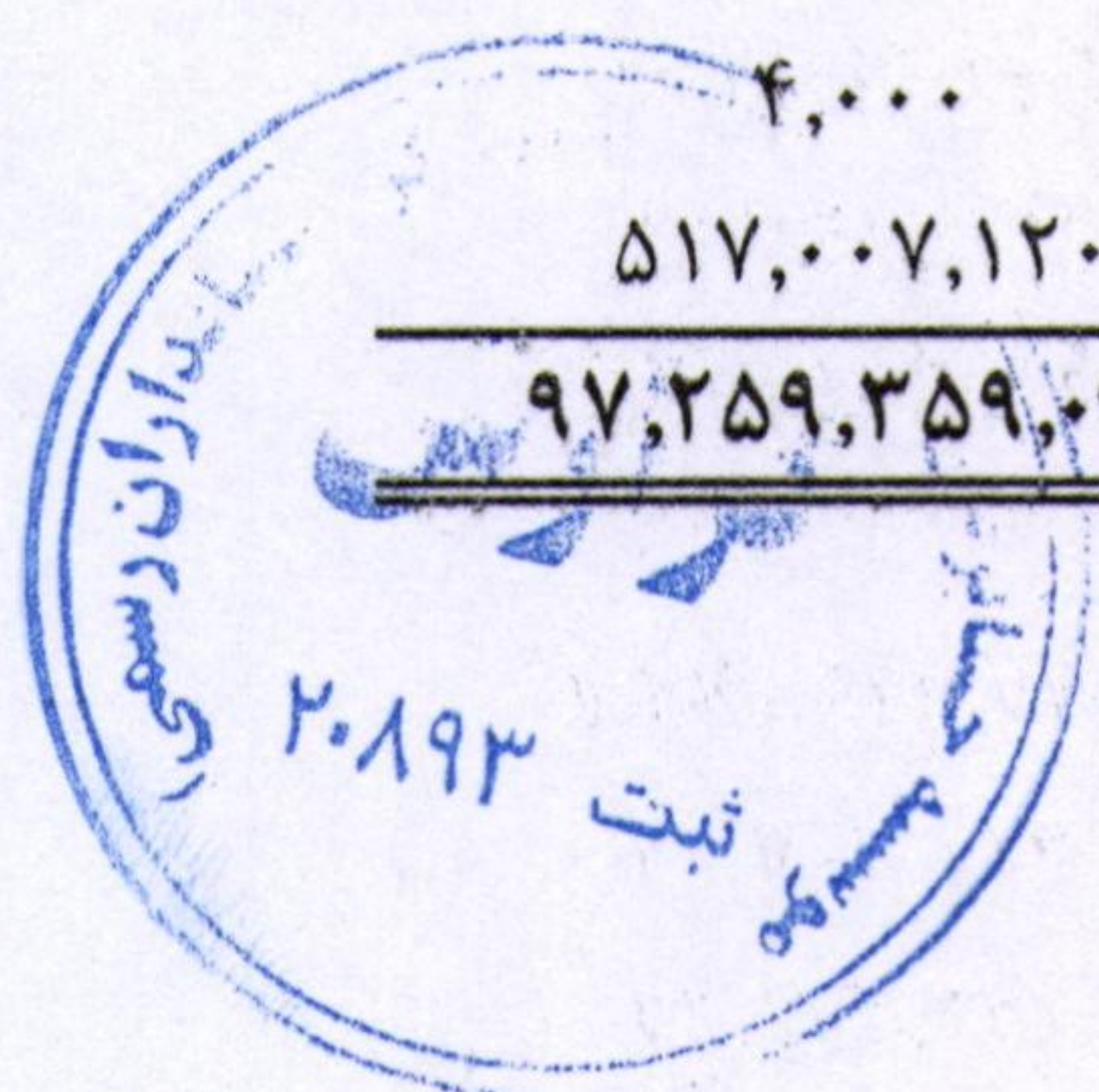
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹۷,۲۵۹,۳۵۹,۰۹۲	۲۹۵,۹۷۳,۸۴۶,۶۵۹	۳-۱
۹۷,۲۵۹,۳۵۹,۰۹۲	۲۹۵,۹۷۳,۸۴۶,۶۵۹	

موجودی نزد بانکها

۳-۱- موجودی نزد بانک ها به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۱۲,۴۱۹,۴۴۲,۷۲۹	۱۰۳,۳۱۹,۹۹۴,۴۴۲
۱,۸۵۹,۶۴۹,۱۱۶	۷۶,۴۶۲,۷۷۹,۵۹۰
۵۴۹,۴۷۱,۲۹۰	۳۴,۷۷۹,۶۶۰,۷۰۳
۱,۸۳۵,۷۰۰,۲۹۲	۱۱,۳۱۳,۴۳۵,۱۴۶
	۱۱,۲۶۱,۶۲۱,۲۷۱
۲۷۱,۴۴۸,۰۰۱	۹,۵۰۶,۹۴۷,۷۵۷
۳۳,۳۹۲,۴۲۰,۹۰۶	۷,۵۱۴,۳۴۷,۰۵۵
۲,۷۳۱,۱۳۰,۱۹۰	۷,۳۵۶,۴۵۲,۹۳۰
۱۴۵,۶۰۰,۸۹۱	۵,۳۳۳,۸۹۶,۳۳۶
۱,۹۹۲,۶۴۲,۸۴۴	۵,۲۷۳,۸۵۶,۵۸۳
۷۹۱,۵۶۹,۳۶۶	۴,۱۱۱,۶۹۸,۹۰۶
۶,۷۵۱,۶۶۷	۳,۷۱۸,۶۴۴,۹۰۱
۴,۶۵۵,۷۴۰,۹۷۷	۳,۱۴۹,۳۷۲,۶۵۶
۸,۲۲۱,۵۹۹,۵۲۲	۲,۶۵۷,۹۵۲,۲۰۷
۳,۹۴۵,۵۷۱,۳۴۵	۲,۲۱۴,۹۱۳,۸۶۹
۲,۶۲۱,۷۷۳,۰۸۶	۱,۶۷۰,۶۱۶,۱۳۳
	۱,۳۷۴,۹۳۹,۹۰۰
	۱,۳۱۲,۶۴۰,۸۹۶
۹۴۹,۵۷۵,۳۹۶	۹۴۹,۵۷۵,۳۹۶
۱۵۲,۸۳۲,۱۰۸	۷۰۰,۹۳۹,۶۰۸
۲۴۲,۰۳۵,۷۷۷	۵۶۱,۸۸۲,۴۲۲
۲,۴۱۰,۳۲۱,۰۴۱	۳۲۳,۷۷۵,۰۴۱
۴,۶۵۶,۴۴۰,۶۰۹	۲۷۴,۲۴۱,۵۵۰
۱۵۴,۲۵۴,۰۰۰	۲۴۰,۷۰۹,۶۸۵
۱۲۸,۶۵۴,۱۲۵	۱۲۸,۳۸۶,۷۸۵
۱۳,۵۶۱,۳۲۷	۱۲۶,۳۴۴,۶۲۷
۴,۸۱۷,۲۱۶,۵۲۵	۱۱۲,۹۶۶,۸۹۸
	۷۵,۸۹۳,۶۷۰
۷,۴۴۰,۶۲۳,۷۴۵	۶۶,۸۳۵,۳۶۴
۲۹,۷۰۲,۱۱۲	۲۹,۵۵۵,۷۱۲
۲۲,۱۷۴,۳۴۳	۲۲,۱۷۴,۳۴۳
۲۷۵,۹۴۷,۵۳۷	۱۸,۲۳۶,۳۸۵
۴,۲۴۰,۶۲۲	۴,۲۴۰,۶۲۲
۳,۲۶۲,۳۱۰	۳,۱۸۷,۹۱۰
۹۹۴,۱۷۳	۹۹۴,۱۷۳
	۱۳۰,۰۶۷
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
۵۱۷,۰۰۷,۱۲۰	۱,۱۲۰
۹۷,۲۵۹,۳۵۹,۰۹۲	۲۹۵,۹۷۳,۸۴۶,۶۵۹

- بانک تجارت ۸۷۷۰۰ - هزینه
- بانک ملی ۱۱۰۷۱۴۲۷۱۰۰۲ - درآمد
- بانک تجارت ۸۶۶۶۶ - درآمد
- بانک ملی ۱۰۸۷۶۳۲۰۸۰۰۵ - درآمد پارکینگ
- بانک مسکن ۱۴۰۰۵۳۳۴۴۵۴ - درآمد
- بانک مهر ایران ۶۸۳۲۱۱۷۷۱۱۱۱۱۴ - درآمد
- بانک رسالت ۱۰۵۹۵۳۴۷۹۱ - درآمد
- بانک مهر ایران ۶۸۳۲۱۱۷۷۱۱۱۱۱۱ - درآمد حذف پارکینگ
- بانک ملی ۱۰۷۴۵۴۵۶۲۰۰۵ - درآمد
- بانک ملی ۳۱۰۰۰۰۱۳۸۹۰۰۰ - درآمد حق الثبت
- بانک انصار ۳۱۱۳۰۳۴۱۰۹۱۶۲۶۲۰۰۱
- بانک تجارت ۸۷۹۹۹ - درآمد نوسازی
- بانک ملی ۱۰۶۸۱۶۵۷۰۰۰۸ - سپرده
- بانک ملی ۱۰۷۰۴۳۷۶۲۰۰۰ - هزینه
- بانک ملی ۳۱۰۰۰۰۱۳۸۵۰۰۸ - درآمد عمومی
- بانک ملی ۰۱۰۷۹۲۸۳۳۲۰۰۰ - درآمد (حمل و نقل)
- بانک ملی ۰۱۱۶۶۱۰۰۱۴۰۰۴ - هزینه (حمل و نقل)
- بانک رسالت ۱۰۵۹۵۳۴۷۹۴ - هزینه
- بانک ملی ۹۰۳۶۰ - درآمد عمومی
- بانک ملی ۳۱۰۰۰۰۷۰۳۵۰۰۱ - درآمد
- بانک رسالت ۱۰۵۹۵۳۴۷۹۲ - درآمد آتش نشانی
- بانک مهر ایران ۱۱۰۷۷۱۱۱۱۰۰۲ - درآمد (حمل و نقل)
- بانک ملی ۱۱۱۴۴۹۹۹۲۰۰۶ - هزینه
- بانک رسالت ۱۰۵۹۵۷۶۷۹۱ - درآمد (حمل و نقل)
- بانک تجارت ۸۸۸۵۵ - درآمد پارکینگ
- بانک مهر ایران ۶۸۳۲۱۱۷۷۱۱۱۱۱۳ - هزینه
- بانک ملی ۱۰۸۷۶۳۲۳۱۰۰۱ - درآمد نوسازی
- بانک ملی ۰۱۱۶۶۱۰۰۰۲۰۰۳ - درآمد (حمل و نقل)
- بانک رسالت ۱۰۵۹۵۳۴۷۹۳ - هزینه آتش نشانی
- بانک توسعه تعاون ۳۴۰۷۱۱۱۵۹۵۳۱۷۲ - هزینه
- بانک ملی ۱۰۷۴۵۴۵۹۲۰۰۹ - درآمد
- بانک ملی ۰۱۰۷۳۲۳۳۱۲۰۰۵ - هزینه جاری (حمل و نقل)
- بانک ملی ۰۱۰۷۳۲۳۲۶۷۰۰۶ - درآمد عمومی (حمل و نقل)
- بانک تجارت ۸۸۸۹۸ - درآمد اتومبیل
- بانک ملی ۲۱۷۱۱۲۵۱۳۹۰۰۶
- بانک ملی ۰۲۲۷۶۴۴۵۴۸۰۰۱
- بانک توسعه تعاون ۳۴۰۷۱۱۱۵۹۵۳۱۷۱ - درآمد
- بانک انصار ۳۱۱۲۴۳۱۰۹۱۶۲۶۲۱ - درآمد





شهرداری بابلسر  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴- حساب ها و اسناد دریافتنی

	۱۴۰۱	یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
		مبادله ای
		اسناد دریافتنی
		اسناد نزد صندوق
۶۸,۲۰۷,۸۰۸,۵۶۹	۳۶,۶۰۳,۲۰۰,۸۱۳	اسناد اوراق خزانه
۸,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد در جریان
.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد برگشتی
۸۸,۰۶۱,۷۵۲,۰۴۱	۵۹,۷۴۴,۲۶۳,۲۴۱	
<u>۱۶۴,۷۸۳,۵۶۰,۶۱۰</u>	<u>۱۰۴,۳۴۷,۴۶۴,۰۵۴</u>	
		حسابهای دریافتنی
		حسابهای دریافتنی
۱۱,۶۱۷,۵۴۴,۹۸۷	۱۲,۳۰۱,۵۰۲,۱۶۴	۴-۲
<u>۱۷۶,۴۰۱,۱۰۵,۵۹۷</u>	<u>۱۱۶,۶۴۸,۹۶۶,۲۱۸</u>	
		غیرمبادله ای
		سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۳۳۵,۶۵۳,۴۶۲,۴۸۷	۱۶۵,۶۴۹,۰۳۴,۷۹۲	سایر
۵۰,۵۹۶,۰۰۰	۳۸۰,۵۹۶,۰۰۴	
<u>۳۳۵,۷۰۴,۰۵۸,۴۸۷</u>	<u>۱۶۶,۰۲۹,۶۳۰,۷۹۶</u>	
۵۱۲,۱۰۵,۱۶۴,۰۸۴	۲۸۲,۶۷۸,۵۹۷,۰۱۴	
(۱۶۴,۷۸۳,۵۶۰,۶۱۰)	(۱۰۴,۳۴۷,۴۶۴,۰۵۴)	۱۲
<u>۳۴۷,۳۲۱,۶۰۳,۴۷۴</u>	<u>۱۷۸,۳۳۱,۱۳۲,۹۶۰</u>	تهاتر با درآمد در جریان وصول

۴-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۹,۶۲۲ میلیون ریال از اسناد نزد صندوق وصول نشده است.





شهرداری بابلسر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۲- مانده حساب دریافتنی اشخاص به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۴,۸۴۵,۵۴۰,۰۰۰	۴,۸۴۵,۵۴۰,۰۰۰	سازمان شهرداریها و دهیاری های کشور
۱,۱۷۵,۷۱۵,۰۳۰	۱,۱۷۵,۷۱۵,۰۳۰	سادات محسنیان سید بهزاد
.	۱,۲۰۰,۰۲۰,۰۰۰	بانک مسکن شعبه مرکزی بابلسر
	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مجمع خیرین محرومیت زدایی بسیج سازندگی شهرستان بابلسر
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فراگردش گستر بابلسر
۸۳۹,۳۰۰,۰۰۰	۸۳۹,۳۰۰,۰۰۰	شهربازی سازان پردیس نوشیروانی بابل
۳۹۹,۷۶۹,۳۹۳	۳۹۹,۷۶۹,۳۹۳	شرکت خزر ساز(صفرپور)
	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	محمدعلی حبیب نژاد عربی
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	منوچهر ناصری فر (مشاور حقوقی شهرداری)
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نگین سواحل طبرستان
۲,۷۵۷,۲۲۰,۵۶۴	۷۴۱,۱۵۷,۷۴۱	سایر
<b>۱۱,۶۱۷,۵۴۴,۹۸۷</b>	<b>۱۲,۳۰۱,۵۰۲,۱۶۴</b>	

۴-۳- تا تاریخ تهیه صورت های مالی اقداماتی جهت وصول حساب های دریافتنی صورت پذیرفته است و سرفصل مزبور عمدتاً راکد و نقل از سنوات گذشته می باشد.

۴-۴- مبلغ ۱۴۱,۴۹۹ میلیون ریال طلب از سازمان امور مالیاتی از بابت اعتبار مالیاتی خرید پس از رسیدگی های توسط سازمان امور مالیاتی کشور، به حساب شهرداری مسترد شده است و مبلغ ۲۴,۱۵۰ میلیون ریال جهت استرداد مالیات و عوارض ارزش افزوده در حال رسیدگی میباشد.

۵- موجودی ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۹۹۹,۰۷۵,۳۴۶	۵,۷۷۸,۸۲۹,۲۷۷	۵-۱ موجودی کالا
<b>۶,۹۹۹,۰۷۵,۳۴۶</b>	<b>۵,۷۷۸,۸۲۹,۲۷۷</b>	

۵-۱- موجودی ها فاقد پوشش بیمه ای مناسب در مقابل مخاطرات احتمالی می باشد.





شهرداری بابلسر  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- پیش پرداخت ها و علی الحساب ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۵,۵۴۱,۰۰۰	۶۵,۵۴۱,۰۰۰	۶-۱ پیش پرداخت ها
۲۱۱,۶۱۹,۸۹۶,۸۷۴	۹۸,۲۲۹,۱۰۹,۲۹۱	۶-۲ علی الحساب ها
<b>۲۱۱,۶۸۵,۴۳۷,۸۷۴</b>	<b>۹۸,۲۹۴,۶۵۰,۲۹۱</b>	

۶-۱- مانده پیش پرداخت به زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۶۵,۵۴۱,۰۰۰	۶۵,۵۴۱,۰۰۰
<b>۶۵,۵۴۱,۰۰۰</b>	<b>۶۵,۵۴۱,۰۰۰</b>

سازمان همیاری و شهرداریهای مازندران

۶-۲- علی الحساب ها به شرح ذیل می باشد.

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
.	۳۱,۷۳۴,۱۲۰,۱۲۸	شرکت پی آرمه شاهوار راه
.	۱۴,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صفاریانه
۲۴,۲۸۶,۵۰۱,۹۹۳	۹,۴۷۴,۹۳۲,۴۳۰	شرکت پدیده نو طبرستان
.	۸,۶۲۸,۰۵۱,۰۰۰	شرکت مهندسی چشم انداز توسعه خزر
.	۴,۲۷۲,۸۰۸,۰۰۰	عادل سازان پیشرو بابلسر
.	۳,۵۲۴,۶۸۶,۱۷۹	شرکت عمرانی کیان استحکام سازان البرز
.	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خدماتی مهندسی تمام کار رهنما نوین فرد
.	۳,۱۸۱,۳۳۹,۰۹۶	طراحان مازند آتیه سام
.	۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ایمن سازه گستر بابلسر
۲,۸۲۲,۱۷۹,۰۲۸	۲,۸۲۲,۱۷۹,۰۲۸	شرکت پدیده نسیم طبرستان
۲,۵۹۴,۳۰۸,۳۵۶	۲,۵۹۴,۳۰۸,۳۵۶	شرکت ایمن راه گستر سبز کاسپین
.	۲,۴۹۲,۸۵۱,۹۹۴	تابان پلاست پوشش صنعت
۲,۴۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۷,۰۰۰,۰۰۰	علی نژاد فرهاد
۲,۰۰۶,۵۰۰,۵۵۷	۲,۰۰۶,۵۰۰,۵۵۷	شرکت پایابارو خزر
.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت زمرد سازان مازندران (رضا خمسی)
<b>۳۴,۱۵۶,۴۸۹,۹۳۴</b>	<b>۹۵,۶۴۸,۷۷۶,۷۶۸</b>	نقل به صفحه بعد





شهرداری بابلسر  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

نقل از صفحه قبل	۹۵,۶۴۸,۷۷۶,۷۶۸	۳۴,۱۵۶,۴۸۹,۹۳۴
خمسی علی اصغر	۱,۵۷۴,۹۸۸,۶۷۹	۱,۵۷۴,۹۸۸,۶۷۹
شرکت ممتاز پیمان فراز هور کاسپین	۱,۴۶۲,۱۴۹,۷۲۲	.
جهانی محمد	۱,۲۷۴,۶۲۸,۰۰۰	.
نیک سازان نو اندیش بام گستر کاسپین	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
دفتر فنی و مهندسی تصفیه آب و فاضلاب البرز .	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.
شرکت بهسازان سنگچین سازه ساحل .	۷۹۲,۳۳۴,۱۷۷	.
پردازش سیر آفاق	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
پیمانکاری رمضان پور .	۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	.
شرکت عمران رهپویان بابلسر	۵۲۳,۳۶۸,۸۱۴	.
منوچهر ناصری فر	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
شرکت ایستا کیمه پارسیان	.	۳۶,۱۲۳,۰۳۹,۴۵۷
شرکت دیسا سازه شمال	.	۳۶,۰۰۱,۱۵۳,۳۶۹
جاویدسازان عماد	.	۲۴,۸۹۳,۵۰۶,۷۴۰
شرکت ماسه سازان نکا	.	۱۹,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰
(نماینده شرکت سایپا)سایپا یدک - محمد علی ابوطالبی .	.	۹,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۳,۱۹۷,۸۶۳,۱۳۱	۶۸,۲۳۹,۷۱۸,۶۹۵
	۱۰۸,۳۹۹,۱۰۹,۲۹۱	۲۳۰,۱۲۸,۸۹۶,۸۷۴
تهاتر با اسناد پرداختنی	(۱۰,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰)
	۹۸,۲۲۹,۱۰۹,۲۹۱	۲۱۱,۶۱۹,۸۹۶,۸۷۴

۱-۲-۶- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۹۷/۵۵۹ میلیون ریال از از علی الحسابها محقق گردیده است.





شهرداری بابلسر  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۱

۷- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)

جمع	دارای در جریان تکمیل	جمع	ابزارآلات و لوازم فنی و پشتیبانی	اثاثه و منسوبات	وسایط نقلیه	تأسیسات	ماشین آلات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۲,۷۰۸,۶۷۳,۸۴۲,۱۹۲	۱,۰۳۳,۹۳۶,۷۵۲,۱۹۲	۱,۶۷۴,۷۳۷,۰۹۰,۰۰۰	۱۱,۰۴۴,۶۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۶۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۸۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۶,۴۶۵,۲۹۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۱۸۷,۹۸۰,۶۳۲,۵۱۴	۳۱۷,۴۸۵,۶۶۶,۵۱۴	۸۷۰,۴۹۴,۹۶۶,۰۰۰	۳,۱۶۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۳۶۸,۳۱۶,۰۰۰	۱۲,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲۷,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۱,۲۷۲,۹۰۰,۰۰۰	اضافات طی دوره
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	کاهش طی دوره
۳,۸۹۶,۶۵۴,۴۷۴,۷۰۶	۱,۳۵۱,۴۲۲,۴۱۸,۷۰۶	۲,۵۴۵,۲۳۲,۰۵۶,۰۰۰	۱۴,۲۰۷,۳۵۰,۰۰۰	۴۹,۴۳۰,۲۱۶,۰۰۰	۱۴۹,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۳۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۷,۷۳۸,۱۹۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
استهلاک انباشته										
۳۱,۹۷۸,۰۵۴,۵۱۸	.	۳۱,۹۷۸,۰۵۴,۵۱۸	۲,۴۳۲,۹۰۲,۰۹۰	۸,۰۰۳,۱۷۰,۱۶۸	۱۷,۲۵۵,۰۰۱,۴۹۹	.	۶۷۴,۸۶۴,۱۵۸	۳,۶۱۲,۱۱۶,۶۰۳	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۴۵,۴۲۱,۲۳۹,۶۶۶	.	۴۵,۴۲۱,۲۳۹,۶۶۶	۲,۳۹۷,۶۴۱,۲۰۰	۹,۲۵۹,۲۴۲,۰۰۰	۲۷,۰۶۴,۲۰۷,۴۲۶	.	۶۸۱,۴۰۸,۹۶۰	۶,۰۱۸,۷۳۹,۰۸۰	.	استهلاک
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سایر تغییرات
۷۷,۳۹۹,۲۹۴,۱۸۴	.	۷۷,۳۹۹,۲۹۴,۱۸۴	۴,۸۳۰,۵۴۳,۲۹۰	۱۷,۲۶۲,۴۱۳,۱۶۸	۴۴,۳۱۹,۲۰۸,۹۲۵	.	۱,۳۵۶,۲۷۳,۱۱۸	۹,۶۳۰,۸۵۵,۶۸۳	.	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳,۸۱۹,۲۵۵,۱۸۰,۵۲۲	۱,۳۵۱,۴۲۲,۴۱۸,۷۰۶	۲,۴۶۷,۸۳۲,۷۶۱,۸۱۶	۹,۳۷۶,۸۰۶,۷۱۰	۳۲,۱۶۷,۸۰۲,۸۳۲	۱۰۴,۹۶۵,۷۹۱,۰۷۵	۲۳۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۹۴۵,۲۲۶,۸۸۲	۲۷۳,۴۰۸,۱۴۴,۳۱۷	۱,۹۱۷,۷۳۸,۱۹۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۲,۶۷۶,۶۹۵,۷۸۷,۶۷۴	۱,۰۳۳,۹۳۶,۷۵۲,۱۹۲	۱,۶۴۲,۷۵۹,۰۳۵,۴۸۲	۸,۶۱۱,۶۹۷,۹۱۰	۳۹,۰۵۸,۷۲۹,۸۳۲	۱۱۹,۸۳۹,۹۹۸,۵۰۱	۲۳۰,۸۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۵,۶۳۵,۸۴۲	۱۵۵,۸۲۶,۸۸۳,۳۹۷	۱,۳۱۶,۴۶۵,۲۹۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۸-۱- دارایی های ثابت مشهود شهرداری به مبلغ ۱۴۵,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله دارای پوشش بیمه ای است.

۸-۲- اضافات ساختمان مربوط به خرید یک باب ساختمان از آقای مصطفی آسیمه در قبال بدهی ایشان میباشد که ساختمان مزبور تکمیل نگردیده و سند مالکیت آن به نام شهرداری انتقال نیافته است.

۸-۳- اضافات وسایط نقلیه مربوط به اصلاح اشتباهات سنوات قبل می باشد.

۸-۴- اضافات اثاثه و منسوبات مربوط به خرید دریل، بخاری برقی، پرینتر، بخاری گازی و... می باشد.

۸-۵- کاهش ابزار و لوازم فنی و پشتیبانی مربوط به اصلاح حساب سرفصل فوق می باشد.

۸-۵- دارایی در جریان ساخت بابت پروژه های استخر دوقلوی شهرداری که تا تاریخ تایید صورت های مالی ۹۰٪ پیشرفت فیزیکی، استادیوم ورزشی که ۴۰٪ پیشرفت فیزیکی، سوله بازیافت زباله ۸۰٪ و ساختمان اداری شهرداری ۸۰٪ پیشرفت فیزیکی دارد می باشد.





۱۴۰۰	۱۴۰۱	۸- سایردارایی ها
ریال	ریال	
۱,۷۰۵,۳۸۹,۰۴۱	۱,۷۰۵,۳۸۹,۰۴۱	سود سنوات آتی
(۱,۷۰۵,۳۸۹,۰۴۱)	(۱,۷۰۵,۳۸۹,۰۴۱)	تهاتر با تسهیلات مالی
.	.	

۹- حسابها و اسناد پرداختنی حاصل از عملیات مبادله‌ای

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۷,۴۷۳,۱۲۷,۹۴۵	۱۶۶,۲۴۹,۹۰۵,۴۰۱	۹-۱ اسناد پرداختنی
۲۹۹,۹۰۴,۱۱۷,۵۴۲	۷۰۶,۷۵۸,۷۵۹,۰۱۴	۹-۲ حساب های پرداختنی
۲۹۹,۸۶۲,۰۹۵,۴۹۵	۴۰۹,۶۷۱,۶۶۰,۹۱۱	۹-۳ سپرده های پرداختنی - حسن انجام کار
۲۶۶,۹۳۹,۶۶۷,۷۳۳	۳۶۸,۲۵۹,۰۴۹,۵۹۹	۹-۴ بیمه پرداختنی
۱۰۲,۵۲۷,۸۲۷,۱۷۷	۸۹,۴۲۲,۶۱۸	۹-۵ مالیات پرداختنی
۷,۷۳۹,۴۶۷,۵۴۴	۲۶,۳۷۵,۵۹۲,۰۹۸	کسورات حقوق کارکنان پرداختنی
۱,۰۴۴,۴۴۶,۳۰۳,۴۳۶	۱,۶۷۷,۴۰۴,۳۸۹,۶۴۱	





۹-۱- مانده اسناد پرداختنی تجاری به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۲۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بین بانکی .
.	۹,۹۱۷,۸۵۰,۶۳۳	کارکنان شهرداری .
۸,۴۲۷,۷۹۱,۴۶۴	۸,۴۲۷,۷۹۱,۴۶۴	اسناد پرداختنی بلند مدت .
.	۸,۴۲۷,۲۴۷,۸۰۵	تیراژ دیزل.
.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جاویدسازان عماد
.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مشکات راه و سازه
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه تامین اجتماعی
.	۴,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صفاریانه
.	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طراحان و آسا گستران پیشرو بابلسر .
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پیمانکاری هژبر بهرامی .
.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سیدحسین صالحی مازندرانی .
.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افق گرایان ممتاز شمال
.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	الکترومکانیک دیزل .
.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بهین دژ شاخص شرکت
.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پیمانکاری برادران اسماعیل نیا .
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تحکیم سرا ساز ریتون
.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پدیده نو طبرستان
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پیشروان کوثر خزر
.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خدماتی مهندسی تمام کار رهنما نوین فرد
۱۰,۴۶۹,۳۱۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت دیسا سازه شمال
.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ساورز شفق سام
.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت شن ریزان خزر .
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت عمران پی قصر
.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فراسازان طرح برتر آویژه خزر
.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ماسه سازان نکا
.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی چشم انداز توسعه خزر
.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت وین ساز اساس خزر
.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فروشگاه کامپیوتر رضایی .
.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مهندسین مشاور خاک و بتن ساحل کاسپین
.	۱,۸۶۶,۵۸۷,۴۹۹	پیمانکاری یاسر خرمیان .
.	۱,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	صنعتگران خلیج فارس اسپادانا .
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	استحکام ابنیه ایرانیان
.	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آذین راه پارسیان
۲۸,۷۸۵,۰۲۶,۴۸۱	۵۱,۶۷۰,۴۲۸,۰۰۰	سایر
۸۵,۹۸۲,۱۲۷,۹۴۵	۱۷۶,۴۱۹,۹۰۵,۴۰۱	
(۱۸,۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	تهاتر با عطل الحساب ها
۶۷,۴۷۳,۱۲۷,۹۴۵	۱۶۶,۲۴۹,۹۰۵,۴۰۱	

۹-۱-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۵۵/۸۲۲ میلیون ریال از اسناد پرداختنی تجاری تسویه شده است.





شهرداری بابلسر  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹-۲- مانده سایر اشخاص به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۵۷۷,۶۳۷,۶۰۸	۴۰,۱۴۴,۶۳۴,۵۹۹	شرکت ساورز شفق سام
.	۲۱,۸۴۳,۹۷۷,۴۰۵	شرکت دیسا سازه شمال
.	۸,۴۶۶,۱۴۳,۵۵۱	عمرانی استحکام زیبا ساز کناره
.	۱۱,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پویا افزار ایرانیان
.	۶,۹۲۱,۷۳۲,۲۰۹	شرکت بهراد گستر نوین سازه بابلسر
.	۸,۰۱۸,۲۸۵,۶۰۷	سرا راه اروند طبرستان
.	۹,۹۵۴,۵۲۰,۸۳۹	شرکت دژ آب گستر شمال
.	۲۴,۵۲۶,۹۶۱,۱۰۴	جاوید سازان عماد
.	۸,۰۵۷,۲۶۲,۲۱۵	شرکت ماسه سازان نکا
.	۷,۲۵۶,۵۹۳,۳۴۱	مشکات راه و سازه
.	۵,۶۶۲,۴۵۶,۰۰۰	شرکت البرز بتن رضایی
.	۷,۲۶۳,۰۰۷,۸۷۱	شرکت کولاب سازه شمال
.	۱۲,۷۹۱,۸۱۸,۴۰۰	شرکت ایستا کیمه پارسیان
.	۶,۸۲۶,۸۰۰,۵۰۳	شرکت فراسازان طرح برتر آویژه خزر
.	۱۰,۰۱۰,۲۰۱,۳۹۰	شرکت تحکیم سرا ساز ریتون
۴۴۹,۵۱۰,۱۱۳	۱۱,۷۰۸,۰۵۵,۷۵۳	حسن نیا دلاور
.	۱۷,۰۸۹,۵۷۹,۱۰۱	قاسم شانی ابراهیم
۹۵۵,۱۷۸,۱۵۲	۷,۰۱۴,۷۶۱,۴۲۰	پیمانکار کانال های سطح شهر ابراهیم نیا
۹۱۱,۲۶۰,۵۰۰	۶,۱۱۱,۷۶۰,۵۰۰	پیمانکاری شوسه خزر
۵۷۳,۶۶۱,۶۳۲	۵,۲۴۱,۳۷۸,۴۴۸	پیمانکاری هژیر بهرامی
۴۲,۷۶۴,۰۱۲,۰۰۰	.	آسیمه مصطفی
۱۸,۶۴۳,۷۲۲,۷۳۰	۳,۱۲۳,۱۷۵,۵۸۸	شرکت الفبا
۱۷,۰۶۷,۷۹۳,۳۵۳	۱۷,۰۶۷,۷۹۳,۳۵۳	شرکت ماشین سازی اراک
۱۶,۳۲۴,۵۵۰,۱۴۸	۱۴,۹۴۶,۰۶۱,۶۴۸	شرکت پیشروان کوثر خزر
۱۰,۹۹۶,۷۰۵,۳۶۶	۲,۹۸۷,۵۳۳,۰۴۸	شرکت پایون سازه مازند
۱۰,۲۱۹,۸۹۹,۳۶۷	۱۵,۶۴۱,۴۳۰,۵۷۴	شرکت فراگردش گستر بابلسر
۹,۴۸۴,۱۰۶,۲۱۸	۱۵,۸۵۷,۷۳۹,۷۲۰	بلوط گستر مقیمی
۷,۳۹۲,۹۲۱,۲۳۵	۷,۲۶۹,۱۱۹	رهسازه بنیان بابل
۷,۰۱۸,۶۹۴,۴۶۲	۴,۴۱۱,۰۳۰,۱۰۵	شرکت وین ساز اساس خزر
۶,۸۱۱,۰۳۰,۰۰۰	.	سید مهدی متولی
۶,۷۳۶,۴۹۷,۴۲۵	۶,۱۸۷,۶۸۹,۴۲۵	تعاونی مصرف کارکنان شهرداری
۵,۷۳۴,۰۰۶,۳۹۶	۱۲,۵۳۴,۸۵۳,۲۹۳	شرکت نورآرای شمال
۵,۲۹۹,۶۳۲,۰۰۰	.	شرکت برق قدرت صنعتی شمال
۴,۵۰۰,۴۳۰,۴۹۷	۱۸,۰۰۱,۸۹۹,۴۴۴	شرکت آذین سازه خزر
۳,۹۴۰,۷۹۶,۷۸۹	۱,۱۴۶,۳۵۱,۸۸۲	شن ریزان خزر
۳,۸۱۵,۷۳۹,۲۶۰	۸۱۵,۷۳۹,۲۶۰	صفرپور علیرضا
۳,۱۶۸,۲۵۳,۴۴۶	۲,۷۷۱,۵۵۳,۳۸۲	شرکت کنج سازه دنج
۳,۱۳۵,۹۰۰,۰۰۰	.	حاجی بابایی یحیی
۲,۷۵۶,۶۶۸,۵۰۰	۱۲,۵۹۷,۸۵۴,۷۰۰	پیمانکاری زرین کمر
۲,۷۰۹,۷۹۹,۶۰۳	۲,۷۰۹,۷۹۹,۶۰۳	وراث مرحوم سمیعی
۲,۵۸۷,۳۵۳,۶۴۰	۱۷,۷۸۳,۹۸۲,۱۹۸	افق گرایان ممتاز شمال
۲,۵۷۵,۰۸۶,۷۳۸	۱,۵۷۵,۰۸۶,۷۳۸	شرکت وطن یولاری
۲,۳۰۶,۶۶۲,۰۰۰	.	پیمانکاری شن و ماسه و حمل و نقل علی
۲,۰۳۸,۴۱۲,۱۶۰	۲۹,۲۴۰,۰۸۸,۱۹۸	بهین دژ شاخص شرکت
۱,۸۴۶,۴۷۷,۱۲۳	۱,۸۳۶,۴۷۷,۱۲۳	علی اکبری میر شعبان
۱,۸۱۵,۰۵۱,۳۷۵	۲,۰۸۳,۸۲۹,۳۲۴	احسان کار کناره
۹۴,۷۵۶,۶۶۷,۷۰۶	۲۸۶,۸۹۶,۵۸۱,۰۳۳	سایر
<b>۲۹۹,۹۰۴,۱۱۷,۵۴۲</b>	<b>۷۰۶,۷۵۸,۷۵۹,۰۱۴</b>	

۹-۲-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۸۶,۴۲۷ میلیون ریال از حسابهای پرداختی تجاری تسویه شده است.

۹-۳- سپردههای مزبور شامل سپردههای حسن انجام کار از بابت پروژههای عمرانی در جریان و سپردههای حسن انجام تعهدات و سپردههای شرکت در مناقصه و مزایده می باشد.

۹-۴- مبلغ مزبور از بابت کسورات قانونی بیمه تامین اجتماعی پیمانکاران و کارکنان می باشد که عمدتاً مربوط به سنوات گذشته بوده و در موعد مقرر تسویه نگردیده است.

۹-۵- مبلغ مالیات پرداختنی از بابت کسورات قانونی مالیات تکلیفی پیمانکاران و مالیات حقوق کارکنان و مالیات ارزش افزوده می باشد که عمدتاً مربوط به سنوات گذشته بوده و در سال جاری تسویه گردیده است.





شهرداری بابلسر

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- تسهیلات مالی

منبع تامین کننده تسهیلات	نوع قرارداد	تاریخ اخذ وام	نرخ سود	اصل	سود تضمین شده	مبلغ بازپرداخت فرع	۱۴۰۱	۱۴۰۰
بانک سپه	قرض الحسنه	۱۴۰۰/۰۳/۲۰	۱۹/۵٪	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۹,۳۸۹,۰۴۱	۱,۴۵۹,۳۸۹,۰۴۱	۱۹,۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۰۶,۴۲۰,۶۶۲
کسرمی شود بهره سنوات آتی							(۱,۷۰۵,۳۸۹,۰۴۱)	(۱,۷۰۵,۳۸۹,۰۴۱)
حصه بلندمدت							۱۷,۶۰۰,۶۱۰,۹۵۹	۲۲,۶۰۱,۰۳۱,۶۲۱
							(۱۳,۳۳۳,۳۳۲,۰۰۰)	(۱۷,۵۵۷,۲۷۷,۶۲۱)
							۴,۲۶۷,۲۷۸,۹۵۹	۵,۰۴۳,۷۵۴,۰۰۰

یک فقره چک تضمین به مبلغ ۹,۵۰۰ میلیون ریال جهت ضمانت وام های اخذ شده به بانک سپه ارائه شده است.

تاریخ صورت های مالی بابت فرع مبلغ ۱,۴۵۹ میلیون ریال پرداخت شده و اصل تسهیلات در ازای اسناد پرداختی بصورت ماهانه که آخرین سررسید آن ۱۴۰۵/۰۸/۲ می باشد با بانک سپه تسویه شده است.

۱۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مانده در ابتدای دوره	۱۴۰۱	۱۴۰۰
ذخیره تامین شده	۷۱,۹۷۰,۸۴۱,۱۷۷	۶۴,۹۴۴,۸۸۳,۴۴۰
پرداخت شده	۹,۵۱۸,۸۰۲,۳۱۱	۷,۱۵۴,۱۲۸,۳۳۲
مانده در پایان دوره	۸۱,۴۸۹,۶۴۳,۴۸۸	۷۱,۹۷۰,۸۴۱,۱۷۷

۱۱-۱- ذخیره منظور شده تا پایان سال ۱۴۰۰ از بابت مزایای پایان خدمت کارکنان با توجه به روش منعکس در بند ۳-۷ این صورتهای مالی می باشد.

۱۲- در آمد در جریان وصول

درآمد در جریان وصول	۱۴۰۱	۱۴۰۰
تهاتر درآمد در جریان وصول با اسناد دریافتی (یادداشت ۴)	۱۰۴,۳۴۷,۴۶۴,۰۵۴	۱۶۴,۷۸۳,۵۶۰,۶۱۰
	(۱۰۴,۳۴۷,۴۶۴,۰۵۴)	(۱۶۴,۷۸۳,۵۶۰,۶۱۰)
	.	.





۱۳- درآمدهای ناشی از عوارض عمومی

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۱,۳۳۲,۴۰۲,۲۳۴,۸۲۳	۱,۱۳۰,۱۹۸,۶۲۴,۱۱۴
۱۸,۹۷۶,۷۳۶,۷۱۸	۶۵۷,۶۶۲,۵۱۱,۲۹۶
۴۳,۱۷۰,۷۰۶,۳۲۳	۱۳۳,۶۰۴,۹۱۶,۰۲۹
۵۷,۰۰۱,۹۷۱,۲۵۹	۹۸,۸۲۷,۳۷۹,۷۴۰
۴۲,۱۸۹,۰۸۴,۳۲۴	۷۲,۹۱۱,۹۵۹,۹۲۰
۷۶,۴۸۳,۴۲۲,۴۲۷	۴۴,۹۷۶,۴۲۴,۷۲۵
.	۳۸,۱۴۸,۳۴۲,۰۰۰
۷,۲۷۶,۵۴۴,۵۸۸	۱۹,۴۱۸,۱۵۸,۱۱۷
.	۴,۰۱۰,۴۹۱,۴۲۵
۲,۶۹۹,۵۱۰,۰۰۰	۳,۹۱۰,۴۸۰,۰۰۰
۱,۴۵۲,۳۸۴,۱۰۴	۲,۷۷۹,۷۳۲,۳۰۰
۱,۳۵۲,۹۱۰,۹۵۳	۱,۰۵۷,۹۲۳,۰۰۰
	۹۷۸,۰۰۰
۶,۸۱۸,۱۷۱,۳۸۶	۷,۰۶۱,۵۸۷,۳۰۷
<b>۱,۵۸۹,۸۲۳,۶۷۶,۹۰۵</b>	<b>۲,۲۱۴,۵۶۹,۵۰۷,۹۷۳</b>

عوارض بر پروانه های ساختمانی  
 عوارض ارزش افزوده ناشی از اجرای طرحهای عمران و توسعه شهری - ۱۱۰۲۰۶  
 عوارض بر کالا و خدمات - ۱۱۰۱۰۱  
 درآمد ناشی از عدم امکان تامین پارکینگ - ۱۱۰۲۱۳  
 عوارض نوسازی - ۱۱۰۴۰۱  
 عوارض متمرکز (فرآوردهای نفتی، سیگار و شماره گذاری) - ۱۱۰۱۰۳  
 عوارض متمرکز (دوازده در هزار گمرکی) - ۱۱۰۱۰۶  
 عوارض خودرو های سواری وسایر  
 عوارض اسناد رسمی (حق الثبت) - ۱۱۰۴۰۴  
 عوارض بر مشاغل و پروانه های کسب، فروش و خدماتی - ۱۱۰۴۰۶  
 عوارض بلیط  
 بهای خدمات صدور و تمدید پروانه تاکسیرانی  
 سایر

۱۴- درآمدهای ناشی از عوارض اختصاصی

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
.	۵,۱۸۳,۶۹۶,۴۵۶
۱,۶۱۳,۶۹۰,۹۳۵	۳۱,۵۰۱,۰۰۰
<b>۱,۶۱۳,۶۹۰,۹۳۵</b>	<b>۵,۲۱۵,۱۹۷,۴۵۶</b>

درآمد حاصل از فروش گل و گیاه و سایر محصولات - ۱۲۰۱۰۵  
 سایر - ۱۲۰۱۹۰

۱۵- بهای خدمات و درآمدهای موسسات انتفاعی شهرداری

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۱۵,۵۴۳,۷۴۲,۵۰۰	۱۲,۳۲۲,۰۶۲,۵۰۰
۳,۷۰۸,۱۰۰,۰۰۰	۴,۵۷۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۶۷۰,۳۶۶,۰۹۱	۳,۲۸۴,۳۰۱,۶۷۰
.	۱,۶۸۳,۰۰۱,۰۰۶
۵,۸۵۹,۶۴۲,۲۷۶	۶۲۱,۴۵۷,۵۰۰
۲,۱۹۵,۰۸۱,۵۳۸	۱۰۹,۹۵۴,۱۲۵
<b>۳۹,۹۷۶,۹۳۲,۴۰۵</b>	<b>۲۲,۵۹۳,۷۷۶,۸۰۱</b>

بهای خدمات آسفالت و لکه گیری و ترمیم حفاری - ۱۳۰۱۰۱  
 بهای خدمات جمع آوری نخاله های ساختمانی - ۱۳۰۱۱۱  
 بهای خدمات کارشناسی نقشه ها - ۱۳۰۱۰۲  
 بهای خدمات ایمنی و آتش نشانی - ۱۳۰۱۱۲  
 درآمد حاصل از بازیافت زباله - ۱۳۰۲۰۳  
 سایر





۱۶- درآمدهای حاصل از وجوه و اموال شهرداری

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۴,۸۴۵,۱۸۴,۱۵۹	۹,۱۱۷,۰۳۶,۷۱۲
۲,۰۲۳,۲۲۰,۰۰۰	۶,۲۳۰,۸۷۰,۰۰۰
۱,۰۵۵,۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۵,۱۰۰,۰۰۰
۸۰,۲۹۸,۰۰۰	۴۴۱,۲۷۳,۳۰۰
۵۷,۸۲۳,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰
<b>۸,۰۶۱,۸۲۵,۱۵۹</b>	<b>۱۷,۵۳۹,۲۸۰,۰۱۲</b>

مال الاجاره ساختمانها و تأسیسات شهرداری - ۱۴۰۱۰۱  
 درآمد حاصل از بازارهای روز و هفتگی - ۱۴۰۱۰۴  
 درآمد حاصل از کرایه ماشین آلات و وسائل نقلیه - ۱۴۰۱۰۳  
 درآمد حاصل از پارکینگ - ۱۴۰۱۰۵  
 سایر - ۱۴۰۱۹۰

۱۷- کمک های اعطائی دولت و سازمان های دولت

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۳,۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰	.
<b>۱۰۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>

کمک بلاعوض دولت و یا سایر سازمان ها و موسسات دولتی - ۱۵۰۱۰۱  
 کمک های دولت برای پروژه مشخص - ۱۵۰۱۰۴  
 کمک دولت برای تامین ماشین آلات خدماتی و عمرانی - ۱۵۰۱۰۲

۱۸- اعانات ، کمک های اهدایی و دارائی ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۸۲۲,۱۹۷,۵۰۴,۹۹۱	۲,۳۰۶,۰۴۸,۸۹۴,۷۸۴
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۸۲۱,۲۲۴,۳۹۸	۶۷۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۸,۰۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۵۱۶,۳۰۵,۰۰۰	.
<b>۸۳۲,۷۱۳,۰۴۴,۳۸۹</b>	<b>۲,۳۱۱,۷۷۱,۸۹۴,۷۸۴</b>

جرائم کمیسیون ماده ۱۰۰ (کلیه جرائم کمیسیون ماده ۱۰۰ اعم از حذف پارکینگ، اضافه بنا و غیره) - ۱۶۰۲۰۵  
 سایر - ۱۶۰۱۹۰  
 درآمد ناشی از فروش اسناد مناقصه - ۱۶۰۲۰۶  
 خودیاری شهروندان و هدایای دریافتی - ۱۶۰۱۰۱  
 ضبط سپرده های معاملات شهرداری - ۱۶۰۲۰۲

۱۹- سایر منابع تامین اعتبار

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۱۷۲,۸۳۴,۰۲۰,۰۰۰	۸۴,۵۰۲,۳۸۰,۰۰۰
۹۴,۵۲۵,۲۸۳,۱۱۳	۶۹,۳۸۲,۲۸۸,۲۰۰
۹,۱۶۱,۵۲۰,۰۰۰	۳,۶۵۹,۹۸۸,۰۰۰
<b>۲۷۶,۵۲۰,۸۲۳,۱۱۳</b>	<b>۱۵۷,۵۴۴,۶۵۶,۲۰۰</b>

فروش اموال غیرمنقول - ۲۲۰۱۰۰  
 درآمد ناشی از اجرای تبصره ۳ و ۴ ماده ۱۰۱ قانون شهرداری - ۲۱۰۱۰۰  
 فروش اموال منقول و اسقاط - ۲۳۰۱۰۰

۱۹-۱- توضیحاً مبلغ ۱۱۱,۵۰۰ میلیون ریال از مبلغ فوق مربوط به خرید گاراژ مازندران توسط شرکت دشت آوران سازه نارنجستان (وحید کاوسی) می باشد.





شهرداری بابلسر  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- هزینه های عمومی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵۴,۹۱۶,۳۴۰,۷۵۷	۲۲۹,۳۵۷,۵۱۷,۱۰۷	۲۰-۱ جبران خدمات
۸۶۹,۲۳۵,۲۹۵,۱۵۸	۱,۵۱۳,۵۱۲,۷۵۴,۴۴۶	۲۰-۲ استفاده از کالاها و خدمات
۱۹,۱۴۵,۳۷۹,۴۰۰	۴۲,۴۱۵,۷۶۸,۷۰۰	۲۰-۳ کمک های بلا عوض
۸۲,۰۶۳,۲۸۲,۱۱۷	۱۰۲,۴۰۴,۰۹۵,۹۲۲	۲۰-۴ رفاه اجتماعی
۲۵,۲۲۳,۷۵۶,۲۸۲	۴۵,۴۲۱,۲۳۹,۶۶۶	استهلاک داراییهای ثابت
۱۸,۵۸۵,۸۴۱,۳۲۹	۱۷,۵۰۴,۶۲۶,۸۶۲	۲۰-۵ سایر
<b>۱,۱۶۹,۱۶۹,۸۹۵,۰۴۳</b>	<b>۱,۹۵۰,۶۱۶,۰۰۲,۷۰۳</b>	

۲۰-۱- هزینه جبران خدمات به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۵۳,۷۵۸,۳۲۶	۶۲,۲۳۸,۹۰۶	حقوق شهردار - ۱۱۰۱۰۱
۲,۸۷۹,۶۲۰,۲۴۴	۶,۸۹۵,۵۰۲,۰۴۰	حقوق ثابت/ مبنا کارکنان رسمی و پیمانی - ۱۱۰۱۰۲
۱۴,۰۳۸,۶۹۶,۱۵۴	۲۲,۱۳۵,۵۵۳,۸۵۸	حقوق و دستمزد کارگران رسمی مشمول قانون کار - ۱۱۰۱۰۳
۹,۰۵۲,۳۸۷,۲۹۵	۱۱۵,۵۴۷,۱۶۸	حقوق کارگران/کارمندان قراردادی
۵۴۰,۸۳۶,۷۰۸	۱,۳۹۰,۶۵۷,۰۱۶	مزایای شهردار - ۱۱۰۲۰۱
۵۰,۵۵۹,۷۳۷,۳۹۸	۹۶,۵۶۲,۵۰۰,۹۵۵	مزایای کارمندان رسمی اعم از ثابت و پیمانی - ۱۱۰۲۰۲
۵,۵۴۵,۵۹۷,۳۲۸	۹,۳۵۲,۶۱۹,۱۳۷	مزایای کارگران رسمی مشمول قانون کار - ۱۱۰۲۰۳
۱,۵۴۷,۳۸۸,۳۱۹	۳۱,۸۶۵,۹۴۰	مزایای کارمندان و کارگران قراردادی
۵۵,۴۰۶,۷۶۳,۰۳۱	۷۰,۸۲۴,۴۷۴,۱۹۰	اضافه کار و فوق العاده، جمعه کاری، نوبت کاری، شب کاری
۱۵,۲۹۱,۵۵۵,۹۵۴	۲۱,۹۸۶,۵۵۷,۸۹۷	پاداش و عیدی - ۱۱۰۲۰۸
<b>۱۵۴,۹۱۶,۳۴۰,۷۵۷</b>	<b>۲۲۹,۳۵۷,۵۱۷,۱۰۷</b>	





شهرداری بابلسر  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲۰- هزینه استفاده از کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۴۹۹,۳۴۹,۴۱۲,۷۲۶	۸۳۸,۸۱۲,۷۴۲,۹۷۶	واگذاری خدمات شهری - ۱۲۰۲۰۷
۵۶,۵۸۹,۷۷۳,۰۸۶	۱۱۷,۵۶۹,۴۱۷,۳۳۴	لوازم یدکی و ابزار و یراق
۲۲,۸۹۴,۰۳۰,۰۰۰	۵۶,۵۰۱,۱۷۰,۰۰۰	اجاره ماشین آلات و تجهیزات - ۱۲۱۴۰۳
۹,۸۴۳,۲۴۵,۵۰۱	۴۶,۸۲۱,۲۵۸,۷۲۲	مواد غذایی - ۱۲۱۱۰۸
۴۳,۲۲۴,۰۲۷,۲۴۵	۴۶,۵۳۹,۳۶۶,۱۶۵	لوازم مصرفی خدمات شهری (تابلو و ...) - ۱۲۱۱۰۵
۱۳,۵۷۸,۴۳۲,۰۱۹	۲۶,۸۷۸,۶۵۷,۵۰۰	ماشین آلات و تجهیزات
۱۸,۳۸۴,۴۴۰,۳۷۰	۲۵,۵۳۳,۵۰۵,۰۱۰	لوازم نظیف و مواد شوینده
۱۱,۹۶۵,۹۰۶,۷۹۲	۲۴,۶۹۷,۳۸۲,۹۳۷	ساختمان و مستحدثات - ۱۲۰۴۰۱
۱۵,۳۶۱,۶۷۴,۲۲۵	۲۴,۴۴۳,۹۷۶,۴۰۷	هزینه تشریفات - ۱۲۰۷۰۱
۹,۱۹۸,۳۹۹,۵۰۰	۲۳,۵۸۹,۱۵۸,۵۰۰	رایانه - ۱۲۰۴۰۸
۸,۴۰۵,۰۲۴,۰۰۰	۲۰,۷۰۵,۰۱۲,۹۷۷	اجرای برنامه های آموزشی، مذهبی، فرهنگی و هنری ۱۲۰۲۰۵
۱۶,۲۸۷,۵۴۳,۴۹۳	۲۰,۵۷۱,۲۹۱,۴۰۰	بذر، نهال، سم و لوازم باغبانی - ۱۲۱۱۱۰
۱۴,۰۹۴,۹۴۸,۸۵۹	۱۸,۹۹۱,۴۷۰,۸۲۸	لوازم مصرفی اداری (کاغذ، مقوا و لوازم التحریر ...)
۴,۸۲۹,۶۸۵,۰۰۰	۱۷,۶۱۷,۴۱۴,۳۲۲	حق جلسه - ۱۲۰۲۰۶
۲,۴۳۲,۴۷۳,۰۰۰	۱۵,۲۰۶,۴۰۲,۶۲۵	مصالح ساختمانی ( گچ، آجر، سیمان، آهک، ... ) - ۱۲۱۱۰۱
۳,۰۰۳,۳۰۳,۴۰۰	۱۵,۱۶۳,۹۳۶,۲۰۷	چاپ و خرید نشریات و مطبوعات - ۱۲۰۵۰۱
۷,۱۷۹,۸۵۱,۷۵۰	۱۳,۹۳۰,۹۰۶,۳۸۸	کرایه وسائط نقلیه (سبک)
.	۱۳,۱۵۸,۰۰۳,۷۵۰	نگهداری و حفاظت از تجهیزات و تاسیسات عمومی شهر - ۱۲۰۲۰۹
۶,۶۳۴,۷۶۴,۳۳۴	۱۲,۶۵۳,۹۷۲,۵۰۰	لوازم خواب و پوشاک - ۱۲۱۱۱۲
۸,۵۰۹,۱۰۷,۰۰۰	۱۱,۵۶۷,۸۸۲,۰۰۰	لوازم صوتی و تصویری - ۱۲۰۴۰۶
۵,۲۴۷,۸۴۲,۰۰۰	۱۱,۴۹۶,۵۵۲,۳۴۴	چاپ آگهی های اداری و عکس و نقشه - ۱۲۰۵۰۳
۹,۲۱۷,۹۱۰,۰۰۰	۱۰,۷۰۱,۴۱۵,۴۶۸	نگهداری و تعمیر وسایل اداری - ۱۲۰۴۰۵
۵,۳۹۱,۶۷۹,۲۵۳	۸,۷۰۵,۳۲۶,۰۰۰	بهای برق مصرفی اماکن شهرداری - ۱۲۱۰۰۲
۱۱,۸۴۳,۱۵۹,۷۴۱	۸,۳۶۲,۱۸۲,۰۰۰	خدمات قراردادی اشخاص - ۱۲۰۲۰۱
۱۸,۷۲۵,۸۲۴,۴۲۸	۷,۷۶۰,۹۶۰,۱۳۳	حق الوکاله و حق المشاوره - ۱۲۰۸۰۱
.	۷,۱۸۲,۷۸۶,۷۹۴	ماموریت داخلی - ۱۲۰۱۰۱
.	۶,۱۰۳,۷۷۷,۰۰۰	لوازم سرمایش و گرمایش - ۱۲۰۴۰۷
.	۶,۰۹۸,۲۹۶,۲۰۱	خدمات قراردادی اشخاص حقوقی - ۱۲۰۲۱۴
.	۶,۰۸۵,۶۱۷,۳۴۸	خرید کتاب، نشریات، نرم افزارهای رایانه ای، فیلم های ویدیویی، وسایل لوازم و ابزار مشابه - ۱۲۱۲۰۸
۸,۲۳۶,۰۱۶,۱۵۰	۶,۸۵۰,۸۶۵,۴۰۴	سوخت ها
۱,۵۳۲,۴۷۰,۰۰۰	۴,۳۵۱,۴۷۴,۶۲۰	جشن و چراغانی - ۱۲۰۷۰۲
.	۳,۷۴۴,۱۹۷,۲۰۰	لوازم آتش نشانی - ۱۲۱۱۰۹
.	۳,۵۱۰,۵۳۲,۸۹۴	بیمه دارایی های ثابت - ۱۲۰۴۰۳
.	۳,۲۰۱,۶۳۲,۰۰۰	اجاره ساختمان و سایر مستحدثات - ۱۲۱۴۰۲
.	۲,۵۵۵,۰۱۱,۹۷۷	هزینه های آموزشی کارکنان - ۱۲۱۲۰۷
.	۲,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	بهای آب پارک ها و میادین - ۱۲۱۰۰۳
۳۷,۲۷۴,۳۵۱,۲۸۶	۲۳,۳۰۷,۱۹۸,۵۱۵	سایر
۸۶۹,۲۳۵,۲۹۵,۱۵۸	۱,۵۱۳,۵۱۲,۷۵۴,۴۴۶	





شهرداری بابلسر  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰-۳- هزینه کمک های بلا عوض به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۵,۳۵۵,۱۳۹,۴۰۰	۱۰,۸۸۱,۵۶۸,۵۰۰
۴,۲۲۲,۲۴۰,۰۰۰	۴,۳۸۵,۰۰۳,۰۰۰
۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۴۴,۹۹۸,۰۰۰
.	۶۵۰,۳۵۰,۰۰۰
۱,۴۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۳۳,۸۴۹,۲۰۰
۱۹,۱۴۵,۳۷۹,۴۰۰	۴۲,۴۱۵,۷۶۸,۷۰۰

هدایا و پرداخت های تشویقی - ۱۵۰۳۰۴  
کمک به بخش عمومی - ۱۵۰۲۰۸  
تامین اعتبارات بودجه شورای اسلامی شهر - ۱۵۰۲۰۱  
کمک به کتابخانه ها - ۱۵۰۲۰۳  
ساماندهی و کمک به اقشار آسیب پذیر - ۱۵۰۳۰۲  
کمک به مراکز غیر دولتی و خانواده ها برای نگهداری و توانبخشی معلولین و ... - ۱۵۰۲۰۵  
سایر

۲۰-۴- هزینه رفاه اجتماعی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۳۰,۱۷۴,۳۲۳,۶۳۵	۳۷,۴۴۷,۸۹۵,۰۸۷
۲۳,۹۷۷,۸۱۴,۰۴۵	۲۰,۰۰۶,۰۲۳,۱۵۷
۱۰,۱۲۶,۹۲۸,۹۵۴	۱۴,۶۱۱,۱۵۴,۴۱۲
۵,۲۰۰,۱۴۷,۷۸۸	۱۲,۳۷۹,۸۰۷,۴۱۵
۲,۴۸۵,۹۰۸,۵۰۰	۴,۳۹۸,۵۷۳,۱۰۰
۱,۵۸۱,۷۳۲,۰۰۰	۴,۰۴۱,۲۰۰,۰۰۰
۹۸۳,۱۸۹,۶۶۴	۱,۰۹۵,۹۴۳,۷۵۶
۷۶۷,۷۷۶,۸۳۱	۱,۱۸۷,۲۶۸,۵۱۷
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۷,۲۶۱,۲۸۰
۱۲,۰۴۶,۲۰۰	۲,۸۰۰,۹۰۹,۲۰۰
۶,۵۹۳,۴۱۴,۵۰۰	۳,۹۹۸,۰۵۹,۹۹۸
۸۲,۰۶۳,۲۸۲,۱۱۷	۱۰۲,۴۰۴,۰۹۵,۹۲۲

حق بیمه سهم شهرداری (مشمولین قانون تامین اجتماعی) - ۱۶۰۱۰۲  
بن ها و کمک های غیر نقدی - ۱۶۰۲۰۱  
هزینه رفاهی مسکن - ۱۶۰۲۱۴  
حق عائله مندی، اولاد - ۱۶۰۲۰۲  
بیمه تکمیلی کارمندان و کارگران - ۱۶۰۲۰۷  
هزینه های ورزشی کارکنان - ۱۶۰۲۱۲  
بیمه خدمات درمانی شاغلان (سهم شهرداری) - ۱۶۰۱۰۳  
کمک هزینه ایاب و ذهاب - ۱۶۰۲۰۴  
بیمه جامع مسئولیت مدنی - ۱۶۰۲۰۶  
حق عائله مندی، اولاد و عیدی بازنشستگان و موظفین - ۱۶۰۳۰۱  
سایر - ۱۶۰۲۹۰

۲۰-۵- سایر هزینه ها به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۶,۴۸۵,۷۱۸,۵۵۱	۹,۶۰۸,۵۳۶,۷۵۸
۳,۳۴۳,۱۳۹,۹۳۸	۳,۳۸۸,۱۷۰,۸۹۱
۳,۲۵۳,۸۸۵,۴۵۰	۲,۶۷۱,۹۶۴,۶۰۳
۶۷۷,۷۴۸,۹۴۲	۸۹۹,۴۴۶,۹۲۹
۴۵۱,۵۰۱,۲۰۸	۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷۷,۰۴۷,۲۴۰	۳۴۶,۵۰۷,۶۸۱
۴,۰۹۶,۸۰۰,۰۰۰	.
۱۸,۵۸۵,۸۴۱,۳۲۹	۱۷,۵۰۴,۶۲۶,۸۶۲

حق سنوات کارکنان - ۱۷۰۲۰۱  
پاداش پایان خدمت - ۱۷۰۲۰۳  
دیون با محل - ۱۷۰۱۰۱  
دیون بلامحل - ۱۷۰۱۰۲  
بیمه مسئولیت جامع شهروندان - ۱۷۰۲۱۴  
دیون با محل - فوق العاده عمران شهردار - ۱۷۰۱۰۳  
اقلام غیر مترقبه - ۱۷۰۲۱۱





شهرداری بابلسر  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- تملک دارایی های سرمایه ای

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۱,۱۷۶,۸۸۸,۰۶۶,۷۸۰	۲,۳۴۸,۹۶۸,۵۵۱,۵۸۹
۲۲,۹۳۰,۴۲۳,۸۷۸	۴۹,۸۳۷,۷۹۳,۴۷۲
۹,۰۷۹,۷۸۲,۹۹۵	۱۵,۰۳۵,۷۰۳,۱۷۳
۸,۲۶۷,۶۲۰,۲۴۷	۵,۴۳۸,۴۳۸,۳۵۳
۱۹,۴۹۳,۱۵۵,۳۱۳	.
<b>۱,۲۳۶,۶۵۹,۰۴۹,۲۱۳</b>	<b>۲,۴۱۹,۲۸۰,۴۸۶,۵۸۷</b>

سایر اعتبارات مربوط به پل، تونل، اتوبان، خیابان و ... - ۲۱۰۳۰۰  
سایر اعتبارات مربوط به ساختمان - ۲۱۰۲۰۰  
مطالعه برای احداث - ۲۱۰۱۰۰  
آتش نشانی، اتوبوس، راه سازی و ماشین آلات عمرانی و خدماتی - ۲۲۰۱۰۰  
سایر - ۲۲۰۹۰۰

۲۲- تملک دارایی های مالی

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
.	۴۱,۹۴۱,۹۱۵,۵۴۱
.	۴۱,۹۴۱,۹۱۵,۵۴۱

هزینه تسهیلات





شهرداری بابلسر  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- تعدیلات سنواتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱۰۶,۲۴۶,۰۰۰	۱۰۶,۲۴۶,۰۰۰	اضافه واریزی بابت پاس شدن چک اقساط وام سال ۹۹
( ۹۳,۱۷۳,۸۷۳,۵۵۵ )	( ۶۷,۴۳۹,۸۷۳,۵۵۵ )	بابت اصلاح ثبت ارزش افزوده
( ۲۰,۶۶۸,۴۰۹,۷۸۱ )	( ۶۶۸,۴۰۹,۷۸۱ )	بابت اصلاح سند ذخیره مزایای پایان خدمت که در سالهای گذشته اشتباه محاسبه شده
( ۸,۹۳۲,۹۹۱,۰۳۸ )	( ۸,۹۳۲,۹۹۱,۰۳۸ )	بابت پرونده اجرایی احکام مدنی دادگستری شهرستان بابلسر
۶۶۹,۴۷۶,۳۰۴	۶۶۹,۴۷۶,۳۰۴	بابت ثبت اعتبار رد شده سالهای ۹۸-۹۹
( ۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰ )	( ۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰ )	بابت ثبت زمین فروش رفته ( رشیدی) مربوط به سال ۱۳۹۹
۱۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت ثبت سه واحد تجاری سیتی استار به پلاکهای ثبتی ۳۴۴۱۲ - ۳۴۳۷۵ - ۳۴۳۸۴
( ۱۹,۸۳۶,۵۸۱,۵۷۵ )	( ۱۹,۸۳۶,۵۸۱,۵۷۵ )	بابت جرائم مالیاتی سال ۹۷ و مالیات تکلیفی ۹۴ و معاملات فصلی ۹۱ الی ۹۷
( ۳۱,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰ )	( ۳۱,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰ )	بابت خارج کردن چهار باب واحد تجاری که در سنوات گذشته از لیست اموال خارج شده است
۱,۷۲۴,۲۶۵,۹۸۳	۱,۷۲۴,۲۶۵,۹۸۳	بابت صورت وضعیت قراردادهای
۴۹,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	.	اصلاح حساب دارایی ثابت
۸,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰	.	اصلاح حساب پرداختنی
۱,۸۸۹,۰۰۰,۰۰۰	.	اصلاح حساب درآمد در جریان وصول
۲,۸۳۹,۳۲۶,۵۰۷	۳۷۹,۳۲۶,۵۰۷	سایر
( ۹۸,۷۲۰,۵۴۱,۱۵۵ )	( ۱۱۵,۲۸۹,۵۴۱,۱۵۵ )	

۲-۲۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

تعدیلات

مانده طبق صورت های مالی نهایی ۱۴۰۰	تعدیلات سنواتی	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	مانده تجدید ارائه شده ۱۳۹۹	اقلام صورت وضعیت مالی
۷۳,۰۲۳,۱۳۵,۸۲۵	.	( ۲۴,۲۳۶,۲۲۳,۲۶۷ )	۲۴,۲۳۶,۲۲۳,۲۶۷	۹۷,۲۵۹,۳۵۹,۰۹۲	موجودی نقد
۵۱۲,۱۰۵,۱۶۴,۰۸۴	.	( ۱۶۴,۷۸۳,۵۶۰,۶۱۰ )	( ۱۶۴,۷۸۳,۵۶۰,۶۱۰ )	۳۴۷,۳۲۱,۶۰۳,۴۷۴	حساب ها و اسناد دریافتنی حاصل از عملیات مبادله ای
۲۱۰,۹۰۶,۸۵۷,۴۵۶	.	( ۷۷۸,۵۸۰,۴۱۸ )	۷۷۸,۵۸۰,۴۱۸	۲۱۱,۶۸۵,۴۳۷,۸۷۴	پیش پرداخت ها
۲,۷۱۶,۵۸۶,۷۸۷,۶۷۴	( ۳۹,۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰ )	.	( ۳۹,۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰ )	۲,۶۷۶,۶۹۵,۷۸۷,۶۷۴	دارایی های ثابت مشهود
۹۴۴,۵۹۵,۱۲۲,۳۷۷	( ۷۴,۸۳۶,۳۷۷,۳۷۴ )	( ۲۵,۰۱۴,۸۰۳,۶۸۵ )	۹۹,۸۵۱,۱۸۱,۰۵۹	۱,۰۴۴,۴۴۶,۳۰۳,۴۳۶	حساب ها و اسناد پرداختنی حاصل از عملیات مبادله ای
۲۲,۶۰۱,۰۳۱,۶۲۱	۱۰۶,۲۴۶,۰۰۰	.	( ۱۰۶,۲۴۶,۰۰۰ )	۲۲,۴۹۴,۷۸۵,۶۲۱	تسهیلات مالی
۷۱,۳۰۲,۴۳۱,۳۹۶	( ۶۶۸,۴۰۹,۷۸۱ )	.	۶۶۸,۴۰۹,۷۸۱	۷۱,۹۷۰,۸۴۱,۱۷۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۶۴,۷۸۳,۵۶۰,۶۱۰	.	( ۱۶۴,۷۸۳,۵۶۰,۶۱۰ )	۱۶۴,۷۸۳,۵۶۰,۶۱۰	.	درآمد در جریان وصول
۲,۳۱۶,۲۳۲,۶۲۸,۳۸۱	( ۱۱۵,۲۸۹,۵۴۱,۱۵۵ )	.	( ۱۱۵,۲۸۹,۵۴۱,۱۵۵ )	۲,۲۰۰,۹۴۳,۰۸۷,۲۲۶	ارزش خالص انباشته

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی :

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای، دارایی ها و بدهی های احتمالی با اهمیت می باشد.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی :

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تائید صورت های مالی، رویداد مالی با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد اتفاق نیفتاده است.

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته :

شهرداری فاقد هر گونه معاملات با اشخاص وابسته می باشد.

